

Projekt

z dnia 13 kwietnia 2026 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA ELKU**

z dnia 22 kwietnia 2026 r.

w sprawie zmian w budżecie Miasta Elku na rok 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 i 1436 oraz z 2026 r. poz. 252), art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426), uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XVIII.177.2025 Rady Miasta Elku z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie budżetu Miasta Elku na rok 2026 (Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. z 2025 r. poz. 5122 ze zm.) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dokonuje się zmian w dochodach budżetu miasta – zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały. Dochody budżetu miasta po dokonanych zmianach wynoszą 447 609 813,01 zł, z tego dochody bieżące 392 960 110,01 zł, dochody majątkowe 54 649 703 zł;
- 2) dokonuje się zmian w wydatkach budżetu miasta – zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały. Wydatki budżetu miasta po dokonanych zmianach wynoszą 507 241 533,90 zł, z tego wydatki bieżące 416 480 024,90 zł, wydatki majątkowe 90 761 509 zł;
- 3) wydatki majątkowe po dokonanych zmianach wynoszą 90 761 509 zł, w tym: inwestycje i zakupy inwestycyjne 88 600 109 zł, pozostałe wydatki majątkowe 2 161 400 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały;
- 4) źródłem pokrycia deficytu budżetowego w wysokości 59 631 720,89 zł są przychody pochodzące z kredytu w wysokości 24 720 122 zł, pożyczki w wysokości 3 579 878 zł oraz wolnych środków z lat ubiegłych w wysokości 31 331 720,89 zł;
- 5) przychody budżetu ustala się w wysokości 69 596 720,89 zł, rozchody w wysokości 9 965 000 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

DOCHODY BUDŻETU MIASTA ELKU NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmniejszenia	Zwiększenia	Plan po zmianach
600			Transport i łączność	16 274 430,30	-5 203,00	3 912 526,68	20 181 753,98
	60004		Lokalny transport zbiorowy	9 151 430,30	-5 203,00	3 725 836,68	12 872 063,98
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 318 701,30	-5 203,00	3 725 836,68	5 039 334,98
	60018		Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	0,00	0,00	186 690,00	186 690,00
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	0,00	186 690,00	186 690,00
710			Działalność usługowa	137 913,00	0,00	68 400,00	206 313,00
	71035		Cmentarze	0,00	0,00	68 400,00	68 400,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	0,00	68 400,00	68 400,00
758			Różne rozliczenia	45 660 341,00	0,00	143 437,00	45 803 778,00
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	143 437,00	143 437,00
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	0,00	143 437,00	143 437,00
926			Kultura fizyczna i sport	29 570 000,00	0,00	394 000,00	29 964 000,00
	92695		Pozostała działalność	100 000,00	0,00	394 000,00	494 000,00
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	0,00	394 000,00	394 000,00
			Razem	443 096 652,33	-5 203,00	4 518 363,68	447 609 813,01

WYDATKI BUDŻETU MIASTA ELKU NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmniejszenia	Zwiększenia	Plan po zmianach
600			Transport i łączność	32 539 365,00	-83 363,00	1 105 590,00	33 561 592,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	19 898 375,00	0,00	1 022 227,00	20 920 602,00
		4300	Zakup usług pozostałych	19 457 190,00	0,00	1 022 227,00	20 479 417,00
	60016		Drogi publiczne gminne	12 166 990,00	-83 363,00	0,00	12 083 627,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 647 148,00	-83 363,00	0,00	2 563 785,00
	60018		Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	0,00	0,00	83 363,00	83 363,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	83 363,00	83 363,00
710			Działalność usługowa	1 446 201,00	0,00	95 000,00	1 541 201,00
	71035		Cmentarze	1 213 950,00	0,00	95 000,00	1 308 950,00
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	0,00	93 000,00	93 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	838 950,00	0,00	2 000,00	840 950,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	54 419 762,15	-32 790,00	939 271,00	55 326 243,15
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	3 389 450,00	0,00	933 081,00	4 322 531,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 456 500,00	0,00	933 081,00	2 389 581,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	184 072,00	-190,00	190,00	184 072,00
		4307	Zakup usług pozostałych	9 300,00	-152,00	0,00	9 148,00
		4309	Zakup usług pozostałych	2 326,00	-38,00	0,00	2 288,00
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	661,00	0,00	152,00	813,00
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	165,00	0,00	38,00	203,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	360 000,00	-6 000,00	6 000,00	360 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	665,00	665,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	3 835,00	3 835,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	0,00	1 500,00	31 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	330 000,00	-6 000,00	0,00	324 000,00
	90095		Pozostała działalność	19 319 380,00	-26 600,00	0,00	19 292 780,00
		4270	Zakup usług remontowych	61 200,00	-26 600,00	0,00	34 600,00
			Razem	505 217 825,90	-116 153,00	2 139 861,00	507 241 533,90

WYDATKI INWESTYCYJNE (ROCZNE I WIELOLETNIE) PRZEWDZIANE DO REALIZACJI W 2026 ROKU

Wyszczególnienie	Dział Rozdział lub kom.real.	Czas trwania	Plan wydatków								Ogółem
			Przedsięwzięcia				Zadania roczne				
			Razem wydatki	Dochody budżetu	Środki UE	Inne	Razem wydatki	Dochody budżetu	Środki UE	Inne	
Transport i łączność	600		7 637 148,00	914 148,00	6 723 000,00	0,00	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	10 317 148,00
Lokalny transport zbiorowy	60004		0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
Zakup i montaż wiat przystankowych na terenie miasta Elku		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
Drogi publiczne gminne	60016		7 637 148,00	914 148,00	6 723 000,00	0,00	2 396 637,00	2 396 637,00	0,00	0,00	10 033 785,00
Wykonanie dokumentacji projektowej dla obiektu mostowego - ul. Zamkowa		2023									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
Opracowanie dokumentacji projektowej ul. Okulickiego wraz z układem odwadniającym		2024									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
Dokumentacja projektowa ul. Wojska Polskiego na odcinku od ul. Mickiewicza do ul. Sikorskiego, Kajki i 11 Listopada w Elku		2024									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00
Budowa drogi rowerowej nad rzeką Elk w ramach projektu "Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego"		2025									
		2027	7 637 148,00	914 148,00	6 723 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 637 148,00
Opracowanie dokumentacji projektowej wykonania ścieżki rowerowej pomiędzy torami PKP w ul. Kolejowej		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	66 637,00	66 637,00	0,00	0,00	66 637,00
Opracowanie projektów budowy dróg rowerowych łączących istniejące trasy (Kajki/11 Listopada do promenady ul. Pomorska; Woj. Polskiego do Mickiewicza; Zamkowa (przez most) ...		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00
Przebudowa ul. Parkowej - projekt		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
Przebudowa drogi gminnej nr 204030N - ul. Jana Pawła II odcinek od skrzyżowania z ulicą Św. M.M. Kolbego w kierunku jeziora wraz ze skrzyżowaniem		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
Projekt przebudowy ul. Mariampolskiej i zielonego parkingu		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00
Aktualizacja dokumentacji projektowej ul. Roosevelta		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	60018		0,00	0,00	0,00	0,00	83 363,00	83 363,00	0,00	0,00	83 363,00
Wykonanie balustrad ochronnych na murku oporowym i na rampie dla osób z niepełnosprawnościami przy budynku na ul. Słowackiego		2024									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	83 363,00	83 363,00	0,00	0,00	83 363,00
Gospodarka mieszkaniowa	700		0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005		0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami - nabycie nieruchomości		2024									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
Działalność usługowa	710		0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00

	710											
Cmentarze	71035		0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00	
Budowa kolumbarium na cmentarzu nr 1 w Elku		2025										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	360 000,00	
Podłączenie cmentarza komunalnego nr 2 do kanalizacji miejskiej - wykonanie przyłączy		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	
Informatyka	720		0,00	0,00	0,00	0,00	2 749 289,00	412 394,00	2 336 895,00	0,00	2 749 289,00	
Pozostała działalność	72095		0,00	0,00	0,00	0,00	2 749 289,00	412 394,00	2 336 895,00	0,00	2 749 289,00	
Tworzenie i rozwój e-usług publicznych w Elku		2025										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 749 289,00	412 394,00	2 336 895,00	0,00	2 749 289,00	
Nauka	730		0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 616,00	471 676,00	1 804 764,00	106 176,00	2 382 616,00	
Pozostała działalność	73095		0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 616,00	471 676,00	1 804 764,00	106 176,00	2 382 616,00	
"Innowacyjny MOF ELK" - Strefa pomysłodawcy PNT		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 130,00	231 051,00	962 462,00	56 617,00	1 250 130,00	
"INNOWACYJNY MOF ELK" - DIH - HUB INNOWACJI CYFROWYCH - wydatki majątkowe		2025										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 486,00	140 625,00	842 302,00	49 559,00	1 032 486,00	
Wydatki inwestycyjne Parku Naukowo-Technologicznego w Elku		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	
Administracja publiczna	750		0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	335 000,00	
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	75023		0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	335 000,00	
Wydatki inwestycyjne Urzędu Miasta		2021										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	195 000,00	
Zakup pojazdu służbowego o napędzie elektrycznym dla Wydziału Mienia Komunalnego		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00	
Obrona narodowa	752		0,00	0,00	0,00	0,00	738 760,00	738 760,00	0,00	0,00	738 760,00	
Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	75281		0,00	0,00	0,00	0,00	738 760,00	738 760,00	0,00	0,00	738 760,00	
Ochrona Ludności i Obrona Cywilna - wydatki inwestycyjne		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	738 760,00	738 760,00	0,00	0,00	738 760,00	
Oświata i wychowanie	801		1 299 689,00	239 889,00	1 059 800,00	0,00	1 226 621,00	814 025,00	412 596,00	0,00	2 526 310,00	
Szkoły podstawowe	80101		0,00	0,00	0,00	0,00	1 101 621,00	689 025,00	412 596,00	0,00	1 101 621,00	
Budowa placu zabaw przy SP 9 w Elku		2024										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	352 000,00	352 000,00	0,00	0,00	352 000,00	
Poprawa dostępności w Szkole podstawowej nr 1 w Elku		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	559 621,00	147 025,00	412 596,00	0,00	559 621,00	
Przebudowa placu zabaw w SP 2		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00	
Projekt przebudowy terenu przy Szkole Podstawowej Nr 4		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	
Przedszkola	80104		0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	
Inicjatywa lokalna "Baikowy Plac Zabaw"		2026										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	

	801										
Stołówki szkolne i przedszkolne	80148		0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
Wymiana windy towarowej w MP Świątekko		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
Pozostała działalność	80195		1 299 689,00	239 889,00	1 059 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 689,00
Poprawa dostępności w elekich przedszkolach i szkołach publicznych - II Etap ZIT		2026									
		2028	1 299 689,00	239 889,00	1 059 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 689,00
Rodzina	855		0,00	0,00	0,00	0,00	82 276,00	82 276,00	0,00	0,00	82 276,00
System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	855										
	85516		0,00	0,00	0,00	0,00	82 276,00	82 276,00	0,00	0,00	82 276,00
Modernizacja kanalizacji w piwnicy Miejskiego Żłobka nr 1 w Elku przy ul. Pięknej 20		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	82 276,00	82 276,00	0,00	0,00	82 276,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900		2 585 270,00	1 123 047,00	1 462 223,00	0,00	17 332 800,00	7 758 241,00	9 574 559,00	0,00	19 918 070,00
Gospodarka ściekowa i ochrona wód	900										
	90001		0,00	0,00	0,00	0,00	2 389 581,00	2 389 581,00	0,00	0,00	2 389 581,00
Renowacja kolektora (2 przepusty) dn 1000 ul. Przemysłowa		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	696 500,00	696 500,00	0,00	0,00	696 500,00
Przebudowa sieci kanalizacji deszczowej wraz z budową zbiornika retencyjnego wód opadowych w rejonie ulicy Targowej		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 433 081,00	1 433 081,00	0,00	0,00	1 433 081,00
Wykonania projektu kolektora deszczowego w ulicy Gdańskiej		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00
Wykonanie projektu nowych umocnień rowów otwartych z ich pogłębieniem – odprowadzających wody opadowe z osiedla Grunwaldzkie do jeziora Elckiego z ewentualną przebudową przepustów		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
Pozostała działalność	90095		2 585 270,00	1 123 047,00	1 462 223,00	0,00	14 943 219,00	5 368 660,00	9 574 559,00	0,00	17 528 489,00
Woda to bogactwo. Poprawa stanu zbiorników wodnych		2025									
		2027	872 700,00	174 540,00	698 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872 700,00
Termomodernizacja budynków publicznych - SP1 oraz Przedszkola "Bajka" w Elku		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	8 779 052,00	2 987 558,00	5 791 494,00	0,00	8 779 052,00
„Poprawa społecznych i środowiskowych funkcji Placu Miejskiego”		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	630 000,00
Kontynuacja realizacji zadania pt. „Zagospodarowanie terenów komunalnych na osiedlu północ II w Elku obejmujące obszar w okolicy jeziora/stawu osiedlowego”		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	53 500,00	0,00	0,00	53 500,00
"Psi Park KRAINA SZCZĘŚCIA"		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	580 000,00
Poprawa funkcjonalności dwóch skwerów na obszarze rewitalizacji w Elku		2025									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 667,00	857 602,00	3 443 065,00	0,00	4 300 667,00
Termomodernizacja budynków mieszkalnych w mieście Elk		2026									
		2027	1 712 570,00	948 507,00	764 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 570,00
Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla miasta Elku do 2032 r.		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	60 000,00	340 000,00	0,00	400 000,00
"Program funkcjonalno - użytkowy budowy wodnego placu zabaw"		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00

Inicjatywa lokalna mieszkańców "Zielone Zatorze"		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
Inicjatywa lokalna mieszkańców "Modernizacja placu zabaw przy ul. Magazynowej"		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
Kultura fizyczna i sport	926		0,00	0,00	0,00	0,00	46 675 640,00	18 685 640,00	0,00	27 990 000,00	46 675 640,00
Obiekty sportowe	92601										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Projekt i budowa toru rowerowego - pumtrack		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Instytucje kultury fizycznej	92604										
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	45 619 640,00	17 629 640,00	0,00	27 990 000,00	45 619 640,00
Projekt budowlany parkingu - PARK WODNY		2023									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
Przebudowa i rozbudowa Parku Wodnego w Elku przy ul. Piłsudskiego		2024									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	45 468 640,00	17 478 640,00	0,00	27 990 000,00	45 468 640,00
Projekt wybudowania abonenckiej słupowej stacji transformatorowej na terenie Parku Wodnego		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00
Projekt wykonania modernizacji skateparku oraz boiska wielofunkcyjnego		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
Pozostała działalność	92695		0,00	0,00	0,00	0,00	556 000,00	556 000,00	0,00	0,00	556 000,00
"Siłownia pod chmurką" - Ełcki Budżet Obywatelski		2026									
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	556 000,00	556 000,00	0,00	0,00	556 000,00
Razem			11 522 107,00	2 277 084,00	9 245 023,00	0,00	77 078 002,00	34 853 012,00	14 128 814,00	28 096 176,00	88 600 109,00

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU ORAZ ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DEFICYTU BUDŻETU W 2026 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan
1.	Planowane dochody		447 609 813,01
1.1.	Dochody majątkowe		54 649 703,00
1.2.	Dochody bieżące		392 960 110,01
2.	Planowane wydatki		507 241 533,90
2.1.	Wydatki majątkowe		90 761 509,00
2.2.	Wydatki bieżące		416 480 024,90
3.	Deficyt		59 631 720,89
4.	Finansowanie (przychody - rozchody)		59 631 720,89
	Przychody ogółem		69 596 720,89
1.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950	41 296 720,89
2.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	28 300 000,00
	Rozchody ogółem		9 965 000,00
1.	Wykup innych papierów wartościowych	982	9 965 000,00

Uzasadnienie

I. W zakresie dochodów i wydatków realizowanych i nadzorowanych przez Wydział Mienia Komunalnego Urzędu Miasta Elku:

1. Dokonuje się przesunięcia kwoty 6 000 zł w ramach „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Miasta Elku w 2026 roku” przyjętego uchwałą nr XX.199.2026 Rady Miasta Elku z dnia 25 marca 2026 r., na działania mające na celu podniesienie świadomości mieszkańców w zakresie kształtowania postaw i zachowań w stosunku do zwierząt oraz ciężących obowiązkach na właścicielach i opiekunach zwierząt. Działania te realizowane będą przez Centrum Edukacji Ekologicznej w formie konkursów, akcji, prelekcji dla dzieci i młodzieży.

2. Zwiększa się plan dochodów i wydatków o kwotę 68 400 zł w związku z pozytywnym rozpatrzeniem wniosku złożonego w ramach programu Groby i cmentarze wojenne z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na remont mogił wojennych w części wojennej cmentarza komunalnego nr 1 przy ul. Cmentarnej w Elku. Wkład własny w kwocie 26 600 zł zostanie pokryty z przesunięcia z paragrafu zakupu usług pozostałych zaplanowanego w ramach pozostałej działalności.

3. Zwiększa się plan dochodów o kwotę 3 720 633,68 zł a plan wydatków o kwotę 1 022 227,00 zł w rozdziale lokalny transport zbiorowy w związku z otrzymaniem korekt faktur oraz not księgowych dotyczących rekompensat za świadczenie usług publicznego transportu zbiorowego w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 października 2025 r.

Podstawę zmian stanowi indywidualna interpretacja podatkowa nr 0112-KDIL.4012.102.2019.10.LS z dnia 12 grudnia 2025 r., uwzględniająca wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Olsztynie (sygn. akt I WSA/OI 255/20), a także postanowienia porozumienia zawartego 17 grudnia 2025 r. pomiędzy Gminą Miasto Elk a spółką Miejski Zakład Komunikacji w Elku sp. z o.o. W marcu 2026 r. Spółka MZK otrzymała z Urzędu Skarbowego zwroty podatku VAT za lata 2022-2025, które zgodnie z zapisami przedmiotowego porozumienia zostały odprowadzone na rachunek Urzędu Miasta Elku w łącznej kwocie 3 720 633,68 zł.

W wyniku dokonanych korekt podatku VAT powstała nadpłata odpowiadająca części kosztów sfinansowanych wcześniej przez Gminę Elk, uczestniczącą w systemie wspólnej organizacji transportu publicznego. Zgodnie z zasadą proporcjonalności, środki te podlegają zwrotowi do budżetu Gminy Elk jako faktyczne rozliczenie wydatków poniesionych w latach ubiegłych. W konsekwencji powyższego rozliczenia, z łącznej sumy 3 720 633,68 zł, kwota 2 698 407,56 zł pozostaje w budżecie Miasta Elku jako dochód miasta. Wobec powyższego zwiększa się plan wydatków na zwrot dla Gminy Elk w łącznej kwocie 1 022 226,12 zł za lata 2022-2025.

Wprowadzenie zmian w budżecie Miasta Elku jest niezbędne do dokonania prawidłowego i pełnego rozliczenia środków finansowych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego uczestniczącymi w systemie transportu zbiorowego, z uwzględnieniem korekt wynikających z rozliczeń podatku VAT.

4. W związku ze zmianą koordynatora finansowego od czerwca 2026 w realizacji projektu dokonuje się przesunięć pomiędzy paragrafami, zmniejsza się plan wydatków w paragrafie zakup usług o kwotę 152 zł w ramach dofinansowania oraz 38 zł w ramach wkładu własnego a zwiększa się o te same kwoty paragraf wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w takim samym układzie dofinansowania. Kwota ogólna planu oraz dofinansowania nie ulega zmianie.

Projekt pn.: „DAPHNE – Dekarbonizacja systemu opieki zdrowotnej w regionach UE” finansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Interreg Europa 2021 – 2027. Okres realizacji projektu: 01.04.2024 - 31.03.2028.

Liderem projektu jest Tuscany Energy Consortium z Włoch a Gmina Miasto Elk jest Partnerem projektowym.

Celem projektu jest zwiększenie zdolności władz regionalnych i lokalnych do opracowywania i wdrażania skuteczniejszych polityk regionalnych wspierających dekarbonizację sektora opieki zdrowotnej. Projekt w 80% dofinansowany ze środków z UE.

II. W zakresie dochodów i wydatków realizowanych i nadzorowanych przez Zespół Inwestycji Sp. z o.o.:

1. „Przebudowa sieci kanalizacji deszczowej wraz z budową zbiornika retencyjnego wód opadowych w rejonie ulicy Targowej”

Zwiększa się plan wydatków ze środków własnych w roku 2026 o kwotę 933 081 zł w rozdziale gospodarka ściekowa i ochrona wód. Kwota zwiększenia wynika z szacunkowej wartości zamówienia ustalonej na podstawie opracowanego kosztorysu inwestorskiego I etapu, w którego skład wchodzi montaż zbiornika retencyjnego, wykonanie odcinka kanalizacji deszczowej i pompowni wód deszczowych oraz odtworzenie nawierzchni.

Źródłem finansowania zmian jest zwiększenie planu dochodów z niewykorzystanych środków niewygasających za rok 2025 w wysokości 580 690 zł. Niewykorzystane środki niewygasające pochodzą z rozbudowy ul. Koszykowej i modernizacji czterech Orlików. Pozostałą kwotę w wysokości 352 391 zł pokrywa się z wolnych środków lat ubiegłych.

2. „Opracowanie dokumentacji projektowej wykonania ścieżki rowerowej pomiędzy torami PKP w ul. Kolejowej”

W związku z ustaleniem kosztu opracowania dokumentacji projektowej wykonania ścieżki rowerowej pomiędzy torami PKP w ul. Kolejowej zmniejsza się plan wydatków ze środków własnych o kwotę 83 363 zł w rozdziale drogi publiczne gminne.

3. „Wykonanie balustrad ochronnych na murku oporowym i na rampie dla osób z niepełnosprawnościami przy budynku na ul. Słowackiego” w rozdziale działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Wprowadza się do planu wydatków na 2026 r. nowe zadanie inwestycyjne pt „Wykonanie balustrad ochronnych na murku oporowym i na rampie dla osób z niepełnosprawnościami przy budynku na ul. Słowackiego” w kwocie 83 363 zł.

III. Inne zmiany:

1. Zwiększa się plan dochodów o kwotę 143 437 zł – to rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu wyrównania dochodów za rok 2024 w związku z aktualizacją bazy danych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2021.

2. Zmienia się opis paragrafu 0940 w rozdziale 60004 z litery P na W, przesuwają się kwotę 5 203 zł do dochodów objętych porozumieniem na dochody własne Gminy Miasto Ełk.

3. Deficyt budżetu zmniejsza się o kwotę 2 489 452,68 zł.

4. Wolne środki przeznaczone na pokrycie deficytu zmniejszają się o kwotę 2 489 452,68 zł.

Projekt uchwały został przygotowany przez Wydział Finansowy Biuro Budżetu, zaopiniowany pod względem formalno-prawnym przez Biuro Prawne w Wydziale Nadzoru Urzędu Miasta Ełku oraz legislacyjno-redakcyjnym przez sekretarza miasta.